

MEMORIA ECONÓMICA ABREVIADA – EJERCICIO 2018

ASOCIACION PARA LA SALUD FAMILIAR Y COMUNITARIA VENTIJOL	FIRMAS
NIF G-60.515.707	
UNIDAD MONETARIA €	

1 ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD.

Ventijol es una asociación fundada en 1994 con el objetivo de ofrecer a las familias atención psicoterapéutica y social especializada. Desde entonces, hemos ido consolidando y ampliando las colaboraciones con diversas entidades y organismos oficiales.

Además, trabajamos la prevención de los trastornos psicosociales en la infancia y la adolescencia a través de las familias, adaptándonos a la realidad cambiante a la que estamos sometidos.

Ante nuevas necesidades emergentes, desde Ventijol creamos nuevos proyectos poniendo la mirada en la familia y en las diferentes etapas del ciclo vital que vive.

2 BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES:

2.1 IMAGEN FIEL

Las cuentas anuales adjuntas han sido preparadas atendiendo al principio de la imagen fiel y aplicando las disposiciones legales en materia contable con el objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y los resultados de la empresa.

2.2 PRINCIPIOS CONTABLES NO OBLIGATORIOS APLICADOS

Las cuentas anuales se han preparado aplicando los principios contables generalmente aceptados. No existe ningún principio contable, que siendo significativo su efecto, se haya dejado de aplicar.

2.3 ASPECTOS CRÍTICOS DE LA VALORACIÓN Y ESTIMACIÓN DE LA INCERTIDUMBRE

No se aplica.

2.4 COMPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN

Las cuentas anuales se presentan comparadas con el ejercicio anterior.

2.5 ELEMENTOS RECOGIDOS EN VARIAS PARTIDAS

No existen partidas que hayan sido objeto de agrupación en el balance, la cuenta de resultados, en el estado de cambios o en el patrimonio neto.

2.6 CAMBIOS EN CRITERIOS CONTABLES

Como consecuencia de la aplicación de la nueva normativa, la Asociación no ha hecho cambios y/o correcciones que afecten al patrimonio neto.

2.7 CORRECCIÓN DE ERRORES

No se han realizado.

3 EXCEDENTE DEL EJERCICIO.

3.1 ANÁLISIS DE LAS PRINCIPALES PARTIDAS QUE FORMAN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO

El excedente del ejercicio se compone de los ingresos de la prestación de servicios, las donaciones y las subvenciones recibidas que asciende a 415.350,01€, y los gastos por las actividades realizadas que ascienden a 393.019,34€.

3.2 INFORMACIÓN SOBRE LA PROPUESTA DE APLICACIÓN DEL EXCEDENTE

<i>Base de reparto</i>	<i>Importe</i>
Excedente del ejercicio	22.330,67
Remanente	
Reservas voluntarias	
Otras reservas de libre disposición	
Total	22.330,67

<i>Distribución</i>	<i>Importe</i>
A fondo social	
A reservas especiales	
A reservas voluntarias	
A pérdidas	
A compensación de excedentes negativos de ejercicios anteriores	22.330,67
Total	22.330,67

3.3 INFORMACIÓN SOBRE LAS LIMITACIONES PARA LA APLICACIÓN DE LOS EXCEDENTES DE ACUERDO CON LAS DISPOSICIONES LEGALES.

La asociación no incumple ninguna limitación legal en la aplicación del excedente.

4 NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN.

4.1 INMOVILIZADO INTANGIBLE

Los activos intangibles se registran por su coste de adquisición y/o producción y, posteriormente, se valoran a su coste menos, según proceda, su correspondiente amortización acumulada y/o pérdidas por deterioro que hayan experimentado.

4.2 BIENES INTEGRANTES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO

No aplicable a la asociación.

4.3 INMOVILIZADO MATERIAL

El inmovilizado material se valora por su precio de adquisición, deducida la amortización acumulada correspondiente.

La amortización del inmovilizado material se calcula por el método lineal en función de la vida útil de los respectivos bienes.

4.4 TERRENOS Y CONSTRUCCIONES

No aplicable a la asociación.

4.5 PERMUTAS

No aplicable a la asociación.

4.6 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

La Asociación presenta la información considerando la naturaleza de los instrumentos financieros y las categorías establecidas en la norma de registro y valoración 11a.

Las diferentes categorías de activos financieros son las siguientes:

Partidas a cobrar y a pagar.

Incluyen los activos y pasivos financieros originados para la venta y prestación de servicios, fruto de las operaciones que le son propias para desarrollar su actividad.

Se valoran inicialmente por su valor razonable, que es el precio de la transacción. Con posterioridad y en la medida en que su importe se espera recuperar en el corto plazo, se valoran por su valor nominal.

Las pérdidas por deterioro corresponden a la diferencia entre su valor en libros y el valor de flujos de efectivo que se espera recuperar.

4.7 EXISTENCIAS

No aplicable a la asociación.

4.8 TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA

No aplicable a la asociación.

4.9 IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS

La asociación Ventijol, como entidad sin ánimo de lucro, es una entidad sujeta al Impuesto sobre Sociedad para los ingresos no exentos. Los rendimientos obtenidos de las actividades fundacionales se encuentran exentos del Impuesto.

4.10 INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos y gastos se imputan en función del principio de devengo, es decir, que se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

4.11 PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

No aplicable a la asociación.

4.12 CRITERIOS EMPLEADOS PARA EL REGISTRO Y VALORACIÓN DE LOS GASTOS DE PERSONAL

Los gastos de personal son registrados en el momento de su devengo, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria financiera derivada.

4.13 SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se valoran por el valor razonable del importe concedido. Se contabilizan como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos de forma correlacionada con los gastos derivados del gasto o inversión objeto de la subvención.

Para el caso de los activos del inmovilizado intangible, material e inversiones inmobiliarias se imputarán como ingresos del ejercicio en proporción a la dotación a la amortización efectuada en ese periodo para los citados elementos o, si es el caso, cuando se produzca su enajenación, corrección valorativa por deterioro o baja en balance.

4.14 CRITERIOS EMPLEADOS EN TRANSACCIONES ENTRE PARTES VINCULADAS

Las operaciones entre partes vinculadas se contabilizan en el momento inicial por su valor razonable (precio de la transacción). En su caso, si el precio acordado en una operación difiere de su valor razonable, se registra la diferencia atendiendo a la realidad económica de la operación.

5 INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS.

5.1 ANÁLISIS DE MOVIMIENTOS

Denominación del Bien	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Construcciones	72.925,91		72.925,91	0,00
Programa Gestió	9.847,58			9.847,58
Equipo multifuncional	1.466,46			1.466,46
Total...	84.239,95		72.925,91	11.314,04

5.2 AMORTIZACIONES

Denominación del Bien	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final	Valor Neto
Construcciones	10.735,75	366,61	10.534,64		567,72
Programa Gestió	4.923,78	2.461,89			7.385,67
Totales	15.659,53	2.828,50	10.534,64		7.953,39

5.3 ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS Y OTRAS OPERACIONES

Denominación del Bien	Coste en origen	Duración contrato	Años transcurridos	Cuotas satisfechas	Cuotas en el ejercicio	Pendientes

5.4 INMUEBLES CEDIDOS A LA ENTIDAD O POR LA ENTIDAD

Inmueble	Cedente	Cesionario	Años de cesión	Valoración del bien

5.5 INFORMACIÓN SOBRE CORRECCIONES VALORATIVAS

--

6 BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO.

Denominación del Bien	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Total...				

--

7 USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA.

Denominación de la cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Usuarios Deudores	5.716,07	382.653,27	369.783,94	18.585,15
Patrocinadores				
H.P. Deudora subvenciones	81.557,78	95.385,27	121.004,09	55.938,96
H.P. Deudora I.S.	0,25		0,25	0,00
Afiliados y otros deudores de la actividad propia				
Total...	87.273,85	478.038,54	490.788,28	74.524,11

--

8 BENEFICIARIOS - ACREEDORES.

Denominación de la cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Beneficiarios acreedores				
Otros acreedores de la actividad propia	-700,59	147.581,84	147.000,95	-119,70
Seguridad Social	-6.059,69	60.824,38	60.815,65	-6.050,46
HP acreedora por IRPF	-8.347,83	27.621,98	27.043,67	-7.769,52
Total...	-15.108,11	236.028,20	234.860,27	-13.940,18

9 ACTIVOS FINANCIEROS.

Categorías	Instrumentos financieros a largo plazo					
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos derivados Otros	
	Ejercicio X	Ejercicio x-1	Ejercicio X	Ejercicio x-1	Ejercicio X	Ejercicio x-1
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias						
Inversiones mantenidas hasta vencimiento						
Préstamos y partidas a cobrar						
Activos disponibles para la venta						
Derivados de cobertura						
Total...						

Categorías	Instrumentos financieros a corto plazo					
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos derivados Otros	
	Ejercicio X	Ejercicio x-1	Ejercicio X	Ejercicio x-1	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias						
Inversiones mantenidas hasta vencimiento						
Préstamos y partidas a cobrar					74.524,11	87.274,10
Activos disponibles para la venta						
Derivados de cobertura						
Total...					74.524,11	87.274,10

10 PASIVOS FINANCIEROS.

Categorías	Instrumentos financieros a largo plazo					
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros	
	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017	Ejercicio X	Ejercicio x-1	Ejercicio X	Ejercicio x-1
Débitos y partidas a pagar	0,00	22.408,18				
Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias						
Otros						
Total...	0,00	22.408,18				

Categorías	Instrumentos financieros a corto plazo					
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros	
	Ejercicio X	Ejercicio x-1	Ejercicio X	Ejercicio x-1	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
Débitos y partidas a pagar					11.735,18	15.396,04
Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias						
Otros						
Total...					11.735,18	15.396,04

11 FONDOS PROPIOS.

Denominación de la cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Fondo social				
Reservas estatutarias				
Excedentes de ejercicios anteriores	119.219,54	-46.839,12	0	72.380,42
Excedente del ejercicio	-46.839,12	46.839,12	22.330,67	22.330,67
Total...	72.380,42	0	22.330,67	94.711,09

12 SITUACIÓN FISCAL.

12.1 IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS

La asociación Ventijol, como entidad sin ánimo de lucro, es una entidad sujeta al Impuesto sobre Sociedad para los ingresos no exentos. Los rendimientos obtenidos de las actividades fundacionales se encuentran exentos del Impuesto.

12.2 OTROS TRIBUTOS

La Asociación debe a la Administración Pública, en fecha 31 de diciembre de 2017 las retenciones del último trimestre, pago que ha sido atendido en el mes de enero de 2018.

13 INGRESOS Y GASTOS.

Partida	Gastos
Ayudas monetarias y otros	
Ayudas monetarias	
Ayudas no monetarias	
Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno	
Reintegro de ayudas y asignaciones	
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	
Aprovisionamientos	-29.919,38
Consumo de bienes destinados a la actividad	
Consumo de materias primas	
Trabajos realizados por otras empresas	-29.919,38
Gastos de personal	-231.301,95
Sueldos	-177.556,27
Cargas sociales	-53.745,68
Otros gastos de explotación	-127.112,65
Alquileres	-5.178,20
Reparaciones	-10.982,65
Profesionales independientes	-81.399,67
Seguros	-4.297,30
Comisiones bancarias	-4.691,28
Suministros	-1.075,80
Otros servicios	-19.487,75

Otros impuestos	-1.328,91
Amortización inmovilizado	-2.828,50
Gastos financieros	-527,95
Gastos financieros	-527,95
Total...	-388.861,93

Partida	Ingresos
Cuota de usuarios y afiliados	
Cuota de usuarios	
Cuota de afiliados	
Promociones, patrocinios y colaboraciones	106.985,27
Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil	145.103,27
Venta de bienes	
Prestación de servicios	145.103,27
Trabajos realizados por la entidad para su activo	
Otros ingresos de explotación	
Ingresos accesorios y de gestión corriente	
Total...	252.088,54

14 SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS.

Entidad concedente	Año de concesión	Periodo de aplicación	Importe concedido	Imputado a resultados hasta comienzo del ejercicio	Imputado al resultado del ejercicio	Total imputado a resultados	Pendiente de imputar a resultados
Generalitat de Catalunya	2018	2018	84.357,94		84.357,94	84.357,94	
Ministerio de Sanidad	2018	2018	36.646,15		36.646,15	36.646,15	
Diputació de Barcelona	2018	2018	3.971,53		3.971,53	3.971,53	
Ajuntament de Barcelona	2018	2018	8.800,00		8.800,00	8.800,00	
Ajunt. Castelldefels	2018	2018	4.100,00		4.100,00	4.100,00	
SUBTOTAL SUBV PUBLICAS			137.875,62		137.875,62	137.875,62	
Fundació La Caixa	2018	2018	86.518,67		86.518,67	86.518,67	
SUBTOTAL SUBV PRIVADAS			86.518,67		86.518,67	86.518,67	
Totales...			224.394,29		224.394,29	224.394,29	

Denominación de la cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Subvenciones de capital				
Donaciones y legados de capital				
Otras subvenciones y donaciones				
Total...				

Entidad	Cantidad
Total...	

Otras explicaciones

--

15 ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD.

Con la entrada en vigor de la Orden INT/1089/2014, de 11 de junio, por la que se aprueba el modelo de memoria de actividades a utilizar en los procedimientos relativos a asociaciones de utilidad pública, la información a la que se refiere el presente apartado no será necesario cumplimentarla.

16 APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS

16.1 GRADO DE CUMPLIMIENTO DEL DESTINO DE RENTAS E INGRESOS

Ejercicio	Excedente del ejercicio	Ajustes negativos	Ajustes positivos	Base de cálculo	Renta a destinar		Recursos destinados a fines (gastos + inversiones)	Aplicación de los recursos destinados en cumplimiento de sus fines						
					Importe	%		N-4	N-3	N-2	N-1	N	Importe pendiente	
2014	27.275,10			352.714,12	246.899,88	70%	325.439,02	100%						
2015	-43.750,82			358.450,00	250.915,00	70%	402.200,82		100%					
2016	7.171,73			409.971,49	286.980,04	70%	402.802,08			100%				
2017	-46.839,12			367.285,72	257.100,00	70%	414.124,83				100%			
2018	22.330,67			415.350,01	290.745,01	70%	393.019,34					100%		
TOTAL	-33.811,62			1.903.771,34	1.332.639,93	70%	1.937.586,09							

16.2 RECURSOS APLICADOS EN EL EJERCICIO

	IMPORTE		
1. Gastos en cumplimiento de fines			
	Fondos propios	Subvenciones, donaciones y legados	deuda
2. Inversiones en cumplimiento de fines (2.1 + 2.2).			
2.1. Realizadas en el ejercicio			
2.2. Procedentes de ejercicios anteriores			
a). deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores			
b). imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores			
TOTAL (1 + 2)			

17 OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS.

NO APLICA.

18 OTRA INFORMACIÓN.

NO APLICA.

Firma de la Memoria económica por los miembros de la Junta directiva u órgano de representación de la entidad

Nombre y Apellidos	Cargo	Firma
CARME BOSCH FONT	PRESIDENTA	
NÉSTOR MACIÀ FONTANILLES	SECRETARIO	
FERMÍ SALVADOR RIBERA	TESORERO	
SUSANA COMAS CALZADA	VOCAL	